

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Vivarec OÜ

registrikood: 10137639

tänavanimi: Kopli tn 3

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10412

telefon: +372 6599007

e-posti aadress: vivika@vivarec.ee

veebilehe aadress: www.vivarec.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 15 Osakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Vivarec OÜ on alates 1996. aastast tegutsev viimistlussalong, mille põhitegevusalaks on keraamiliste plaatide, põrandakattematerjalide, fassaadi- ja seinapaneelide jae- ning projektimüük. Ettevõtte on kaks müügisalongi: Tallinnas ja Tartus.

2015. majandusaastal jätkas Vivarec OÜ tegevust viimistlusmaterjalide jae- ning hulgimüügi alal, laiendades sortimenti ja tehes koostööd uute hankijatega. 2015. aastal ettevõtte käive kasvas. Vivarec OÜ käive oli 2015. aastal 3,43 miljonit eurot (2014. a. 2,59 miljonit eurot). Puhaskasum küll vähenes võrreldes 2014.aastaga 116 tuhat eurot 109,9 tuhande eurole. Kasumit vähendas ettevõtte kolimine üüripinnalt valminud uude hoonesse. Käive langes võrreldes eelmise majandusaastaga 32,39% ning puhaskasum kahanes 5,32%. Põhilise osa käibest andis projektimüük Eestis. Jätkus Tartus asuva kinnisvarainvesteeringu väljarentimine. Oluliseks investeeringuks oli 2013.aastal põhivarana soetatud kinnisvara valmimine.

Arvestades majanduse üldist olukorda ja ehitusturu suurt hinnatundlikkust, on 2016. aastal oodata käibe mõõdukat kasvu või püsimist samal tasemel. Ettevõtte jätkab väljakujunenud tegevusalal, keskendudes oma tugevate külgede arendamisele ja sortimendi laiendamisele.

Töötajatele arvestati töötasu 328 092 eurot, sealhulgas juhatuse liikmetele tegevjuhtkonna töötasu 35 811 eurot. Keskmine palgaliste töötajate arv perioodi jooksul oli 14, lisaks 2 juhatuse liiget.

Vivarec OÜ peamised finantssuhtarvud:

	2014. a.	2015. a.
Müügitulu (eurodes)	2 591 945	3 431 482
Puhaskasum (eurodes)	116 105	109 930
Puhasrentaablus (%)	4,5	3,2
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,0	1,2
ROA (%)	7,0	4,3
ROE (%)	9,5	8,7

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus = ((puhaskasum/müügitulu)*100)

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA = ((puhaskasum/varad)*100)

ROE = ((puhaskasum/omakapital)*100)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	105 563	110 354	2
Nõuded ja ettemaksed	253 333	71 690	3
Varud	355 358	405 446	4
Kokku käibevara	714 254	587 490	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	133 000	133 000	6
Materiaalne põhivara	1 693 065	933 199	7
Kokku põhivara	1 826 065	1 066 199	
Kokku varad	2 540 319	1 653 689	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	103 122	24 305	11
Võlad ja ettemaksed	484 832	266 466	12
Kokku lühiajalised kohustused	587 954	290 771	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	681 348	135 911	11
Võlad ja ettemaksed	3 832	3 832	12
Kokku pikaajalised kohustused	685 180	139 743	
Kokku kohustused	1 273 134	430 514	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	26 838	26 838	15
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 130 417	1 080 232	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 930	116 105	
Kokku omakapital	1 267 185	1 223 175	
Kokku kohustused ja omakapital	2 540 319	1 653 689	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 431 482	2 591 945	16
Muud äritulud	8 871	12 049	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 496 622	-1 776 730	
Mitmesugused tegevuskulud	-314 831	-289 075	
Tööjõukulud	-435 750	-382 626	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-43 576	-12 772	
Muud ärikulud	-9 799	-2 129	
Kokku ärikasum (-kahjum)	139 775	140 662	
Intressikulud	-13 368	-4 187	
Muud finantstulud ja -kulud	3	92	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	126 410	136 567	
Tulumaks	-16 480	-20 462	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 930	116 105	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	139 775	140 662	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	43 576	12 772	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 550	-11 833	
Muud korrigeerimised	0	-1 135	
Kokku korrigeerimised	42 026	-196	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-181 643	265 322	
Varude muutus	30 446	-43 132	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	251 310	-152 519	
Kokku rahavood äritegevusest	281 914	210 137	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-803 442	-347 383	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 550	11 833	
Laekunud intressid	3	92	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-801 889	-335 458	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	676 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-46 328	-10 481	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-18 720	-12 421	
Makstud intressid	-13 368	-4 187	
Makstud dividendid	-65 920	-76 893	
Makstud ettevõtte tulumaks	-16 480	-20 440	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	515 184	-124 422	
Kokku rahavood	-4 791	-249 743	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	110 354	360 097	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 791	-249 743	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	105 563	110 354	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	26 838	1 158 152	1 184 990
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	26 838	1 158 152	1 184 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)		116 105	116 105
Makstud dividendid		-77 920	-77 920
31.12.2014	26 838	1 196 337	1 223 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)		109 930	109 930
Makstud dividendid		-65 920	-65 920
31.12.2015	26 838	1 240 347	1 267 185

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vivarec OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vivarec OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke ning lühiajalisi(kuni 3-kuulisi) tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. 31.12.2015 seisuga on välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja kohustused, vastavalt Euroopa Keskpanga 31.12.2015 valuutakurssidele, ümber hinnatud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud aruandeperioodi kulusse ning näidatud bilansis miinusmärgiga. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas, mis on üldjuhul võrdne nende soetusmaksumusega.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja soetamisega seotud transpordi- ja tollikuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kaubad hinnatakse alla juhul, kui nende soetusmaksumus ületab hinnanguliselt neto realiseerimisväärtust. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Edasine kajastamine bilansis toimub õiglase väärtuse meetodil. Kinnisvara ümberhindluse käigus asendatakse varaobjekti senine maksumus tema õiglase väärtusega ümberhindluse kuupäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Kinnisvara õiglase väärtuse hindamisel kasutatakse ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus on suurem või võrdne arvelevõtmise piirmääraga ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kulusse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt

selle kasulikust tööeest. Kui on ilmnud asjaolusid, mis võivad muuta põhivara kasulikkude eluiga, siis vaadatakse määratud amortisatsiooninormid üle. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Amortisatsioonimäärad põhivaragruppidele aastast on järgmised:

- Inventar 10-20%
- Autod ja muud transpordivahendid 20-50%
- Masinad ja seadmed 13-20%
- Tarkvara (immateriaalne) 10-20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid neil juhtudel, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte ku rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähenemiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja:

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades efektiivset intressimäära. Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte kajastab oma bilansis eraldise juhul kui:

- ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus;
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide või muude omakapitali vähendavate väljamaksete väljakuulutamise hetkel, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Muude maksude all kajastatakse reklaami- ja maamaksu.

Seotud osapooled

Vivarec OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;

- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	6 127	5 830
Arvelduskontod	99 436	104 524
Kokku raha	105 563	110 354

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	250 260	250 260
Ostjatelt laekumata arved	251 024	251 024
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-764	-764
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	647	647
Ettemaksed	1 148	1 148
Tulevaste perioodide kulud	1 148	1 148
Rendi tagatisraha	1 278	1 278
Kokku nõuded ja ettemaksed	253 333	253 333
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	67 958	67 958
Ostjatelt laekumata arved	75 385	75 385
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 427	-7 427
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	303	303
Muud nõuded	257	257
Ettemaksed	1 823	1 823
Tulevaste perioodide kulud	1 823	1 823
Rendi tagastisraha	1 278	1 278
Nõuded töötajate vastu	71	71
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 690	71 690

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	272 532	302 977
Ettemaksed varude eest	82 826	102 469
Kokku varud	355 358	405 446

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 257		-196
Käibemaks		41 329		2 645
Üksikisiku tulumaks		4 874		7 182
Erisoodustuse tulumaks				10
Sotsiaalmaks		9 045		12 344
Kohustuslik kogumispension		532		479
Töötuskindlustusmaksed		600		633
Ettemaksukonto jääk	647		303	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	647	58 637	303	23 097

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	133 000
31.12.2014	133 000
31.12.2015	133 000

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	15 470	16 039
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 908	4 576

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013							
Soetusmaksumus		503 020	108 009	42 769	150 778	147 027	800 825
Akumuleeritud kulum		0	-70 473	-40 363	-110 836	-138 451	-249 287
Jääkmaksumus		503 020	37 536	2 406	39 942	8 576	551 538
Ostud ja parendused		316 711	67 202		67 202	10 520	394 433
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		316 711					316 711
Muud ostud ja parendused			67 202		67 202	10 520	77 722
Amortisatsioonikulu			-9 012	-385	-9 397	-3 375	-12 772
Müügid			0				0
Ümberklassifitseerimised	67 240	-67 240					0
Muud ümberklassifitseerimised	67 240	-67 240					0
Muud muutused						0	0
31.12.2014							
Soetusmaksumus	67 240	752 491	120 258	42 769	163 027	149 286	1 132 044
Akumuleeritud kulum		0	-24 532	-40 748	-65 280	-133 565	-198 845
Jääkmaksumus	67 240	752 491	95 726	2 021	97 747	15 721	933 199
Ostud ja parendused		711 027	13 117		13 117	79 299	803 443
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		711 027					711 027
Muud ostud ja parendused			13 117		13 117	79 299	92 416
Amortisatsioonikulu		-19 765	-15 802	-385	-16 187	-7 625	-43 577
31.12.2015							
Soetusmaksumus	67 240	1 463 518	133 375	42 769	176 144	228 585	1 935 487
Akumuleeritud kulum	0	-19 765	-40 334	-41 133	-81 467	-141 190	-242 422
Jääkmaksumus	67 240	1 443 753	93 041	1 636	94 677	87 395	1 693 065

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	300	11 833
Transpordivahendid	300	11 833
Muu materiaalne põhivara	1 250	
Kokku	1 550	11 833

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	17 130	17 130
Akumuleeritud kulum	-17 130	-17 130
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	17 130	17 130
Akumuleeritud kulum	-17 130	-17 130
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	17 130	17 130
Akumuleeritud kulum	-17 130	-17 130
Jääkmaksumus	0	

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto	12 380	4 059	8 321	1,546%		15.12.18
Sõiduauto	7 306	2 329	4 977	1,546%		15.01.19
Sõiduauto	11 319	2 939	8 380	1,816%		15.01.19
Sõiduauto	24 320	6 315	18 005	1,816%		15.01.19
Kaubik	9 953	2 144	7 809	1,746%		15.06.20
Kapitalirendikohustused kokku	65 278	17 786	47 492			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto	16 374	3 993	12 381	1,627%	euro	15.12.18
Sõiduauto	9 597	2 291	7 306	1,627%	euro	15.01.19
Sõiduauto	14 205	2 883	11 322	1,897%	euro	15.09.19
Sõiduauto	30 521	6 198	24 323	1,897%	euro	15.09.19
Kapitalirendikohustused kokku	70 697	15 365	55 332			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Muu materiaalne põhivara	93 042	95 726
Kokku	93 042	95 726

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	22 535	16 039
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	133 000	133 000
Kokku	133 000	133 000

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	0	131 881
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	0	99 091
1-5 aasta jooksul	0	32 568

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	719 192	85 336	633 856		1,848%	euro	06.02.2019
Pikaajalised laenud kokku	719 192	85 336	633 856				
Kapitalirendikohustused kokku	65 278	17 786	47 492				
Laenukohustused kokku	784 470	103 122	681 348				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	89 519	8 940	80 579		2,107%	EUR	06.02.2019
Pikaajalised laenud kokku	89 519	8 940	80 579				
Kapitalirendikohustused kokku	70 697	15 365	55 332				
Laenukohustused kokku	160 216	24 305	135 911				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	1 510 993	819 731
Kokku	1 510 993	819 731

Lepingu algset kogusummat 500 000 eurot suurendati 2014. aastal 676 000 euron. Kokku maksti välja laenu summas 809 177.50 eurot
Laen makstakse panga poolt välja osade kaupa:

2013. aastal maksti välja 100 000 eurot, 2014. aastal väljamakseid ei tehtud, 2015. aastal maksti välja 709 177,50 eurot.

Panga kasuks on seatud hüpoteek kinnistule koos sellel asuva(te) hoone(te) ning päraldistega (hüpoteegi summa 1 016 195,21 EUR, kõrvalnõuetega 191 734,95 EUR).

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	284 936	284 936	
Võlad töövõtjatele	37 019	37 019	
Maksuvõlad	58 637	58 637	
Muud võlad	20 215	20 215	
Dividendivõlad	15 800	15 800	
Muud viitvõlad	4 415	4 415	
Saadud ettemaksed	75 315	75 315	
Tulevaste perioodide tulud	75 315	75 315	
Järgmise perioodi maksud	8 710	8 710	
Rentide tagatisraha	3 832		3 832
Kokku võlad ja ettemaksed	488 664	484 832	3 832

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	170 996	170 996	
Võlad töövõtjatele	27 305	27 305	
Maksuvõlad	23 097	23 097	
Muud võlad	19 750	19 750	
Dividendivõlad	15 800	15 800	
Muud viitvõlad	3 950	3 950	
Saadud ettemaksed	19 555	19 555	
Tulevaste perioodide tulud	19 555	19 555	
Järgmise perioodi maksud	5 763	5 763	
Rentide tagatisraha	3 832		3 832
Kokku võlad ja ettemaksed	270 298	266 466	3 832

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	26 395	17 675
Puhkusetasude kohustus	10 625	9 630
Muud võlad töövõtjatele	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	37 020	27 305

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

Vivarec OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 1 240 347 eurot (31.12.2014: 1 196 337 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 248 069 eurot (31.12.14: 239 267 eurot).

Vivarec OÜ-l on pangaga sõlmitud tähtajaga 01.04.2017 garantiilimiidileping limiidiga 250 000 eurot, mille tagatiseks on seatud kaks kommertsipanti kogusummas 325 001 eurot.

Seoses pikaajalise laenulepinguga on panga kasuks seatud I järjekohal olev hüpoteek laenu abil soetatud kinnistule. Hüpoteegi summa on 1 016 195 eurot, kõrvalnõuetega 191 735 eurot.

Lisa 15 Osakapital (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	26 838	26 838
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 16 Müügitulu (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 033 871	2 379 799
Soome	288 591	155 264
Läti	7 075	36 842
Portugal	20 338	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	16 659	9 372
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 366 534	2 581 277
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	64 948	10 668
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	64 948	10 668
Kokku müügitulu	3 431 482	2 591 945
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sanitaarseadmete jm.ehitusmaterjalide müük	3 380 610	2 575 906
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	22 535	16 039
Teenuste müük	28 337	0
Kokku müügitulu	3 431 482	2 591 945

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	326 428	285 303
Sotsiaalmaksud	109 322	97 323
Kokku tööjõukulud	435 750	382 626
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	16

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	35 811	47 670

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Vivarec OÜ (registrikood: 10137639) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MASSIMO NAVA	Juhatuse liige	30.06.2016
VIVIKA TIHKAN	Juhatuse liige	30.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Vivarec OÜ osanikele

Olen auditeerinud Vivarec OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Vivarec OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Signe Pius

Vandeaudiitori number 425

Tulekivi SP OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 155

Tulekivi 11, Tallinn

30.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Vivarec OÜ (registrikood: 10137639) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE PIUS	Vandeaudiitor	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 130 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 930
Kokku	1 240 347
Jaotamine	
Dividendideks	77 920
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 052 497
Kokku	1 130 417

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	3380610	98.52%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	22535	0.66%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Massimo Nava	36802230049	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	13419 EUR
Vivika Tihkan	46606120280	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	13419 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6599007
Faks	+372 6599001
E-posti aadress	vivika@vivarec.ee
Veebilehe aadress	www.vivarec.ee